
四川华信(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼
电话: (028) 85560449
传真: (028) 85592480
邮编: 610041
电邮: schxcpa@163.net

成都博瑞传播股份有限公司控股股东及其他关联方

占用资金情况专项审核说明

川华信专(2019)206号

目录:

- 1、防伪标识
- 2、关于成都博瑞传播股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况专项审核说明
- 3、成都博瑞传播股份有限公司 2018 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

(特殊)
骑

关于成都博瑞传播股份有限公司控股股东及其他关联方 占用资金情况专项审核说明

川华信专（2019）206号

成都博瑞传播股份有限公司全体股东：

我们接受委托,对成都博瑞传播股份有限公司（以下简称贵公司）控股股东及其他关联方截止2018年12月31日占用贵公司资金情况进行专项核查。我们的核查是依据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会证监发（2003）56号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》进行的。贵公司管理当局的责任是提供真实、合法、完整的有关资金占用及对外担保情况的全部资料，包括原始合同或协议等资料或副本资料、会计凭证、帐簿记录、会计报表、有关实物证据及我们认为必要的其他资料。我们的责任是根据上述《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的规定，对贵公司与控股股东及其他关联方资金往来情况是否符合规定进行相关调查、核实并出具专项说明。在调查、核实过程中，我们实施了查阅有关资料、会计凭证、核对会计帐簿记录等我们认为必要的审核程序。现将审核情况说明如下：

一、成都博瑞传播股份有限公司大股东及其他重要关联方基本情况

名称	与本公司的关系
成都市国有资产监督管理委员会	实际控制人
成都商报社	同受实际控制人控制
成都博瑞投资控股集团有限公司	母公司
成都英康贸易有限责任公司	子公司
四川博瑞教育有限公司	子公司
深圳市博瑞创业广告有限公司	子公司
四川博瑞眼界户外传媒有限公司	子公司
星百瑞(北京)传媒有限公司	子公司
四川博瑞麦迪亚置业有限公司	子公司

成都梦工厂网络信息有限公司	子公司
成都博瑞小额贷款有限公司	子公司
北京漫游谷信息技术有限公司	子公司
上海博瑞文化传播有限公司	子公司
武汉博瑞银福广告有限公司	子公司
成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司	联营企业
四川岁月文化艺术有限公司	联营企业、同受实际控制人控制
成都全搜索科技有限责任公司	联营企业、同受实际控制人控制
成都每日经济新闻报社有限公司	联营企业、同受实际控制人控制
成都商报发行投递广告有限公司	同受母公司控制
成都博瑞数码科技有限公司	同受母公司控制
成都博瑞宏信置业有限公司	同受实际控制人控制
成都传媒集团	同受实际控制人控制
成都日报报业集团	同受实际控制人控制
成都传媒建设投资有限公司	同受实际控制人控制
成都商报营销策划有限公司	同受实际控制人控制
成都兴洲数字电视传播有限公司	实际控制人之子公司之联营企业
成都蜀山投资有限公司	实际控制人之子公司之联营企业
成都美食嘉年华文化发展有限公司	实际控制人之子公司之联营企业
成都文化产权交易所	同受实际控制人控制
成都传媒信息产业发展有限公司	同受实际控制人控制
成都先锋文化传媒有限公司	同受实际控制人控制
《先锋》杂志社	同受实际控制人控制
成都晚报社	同受实际控制人控制
成都日报社	同受实际控制人控制
《时代教育》报刊社	同受实际控制人控制
成都菁苗教育科技股份有限公司	同受实际控制人控制
成都商报电子商务有限公司	同受实际控制人控制

成都东郊记忆园区运营管理有限公司	同受实际控制人控制
成都新东方展览有限公司	同受实际控制人控制
成都居周刊杂志社有限公司	同受实际控制人控制
成都新闻实业有限责任公司	同受实际控制人控制
成都澜海投资管理有限公司	同受实际控制人控制
成都博瑞广告有限公司	同受实际控制人控制
成都麦迪亚物业服务有限责任公司	同受实际控制人控制
成都博瑞思创广告有限公司	同受实际控制人控制
博瑞纵横国际广告（北京）有限公司	同受实际控制人控制
四川博瑞书坊文化有限公司	同受实际控制人控制
北京博瑞盛德创业投资有限公司	同受实际控制人控制
成都博瑞梦工厂网络信息有限公司	同受实际控制人控制
成都传媒集团现代文化传播有限公司	同受实际控制人控制

二、截止2018年末，成都博瑞传播股份有限公司大股东及其他关联方资金占用的情况详附表。

此外，贵公司不存在违反证监发（2003）56号文的下列情况：

1、为控股股东及其他关联方垫支工资、福利、保险、广告等期间费用及相互代为承担成本和其他支出；

2、有偿或无偿地拆借公司的资金给控股股东及其他关联方使用；

3、通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款；

4、委托控股股东及其他关联方进行投资活动；

5、为控股股东及其他关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；

6、代控股股东及其他关联方偿还债务。

三、成都博瑞传播股份有限公司为控股股东及其他关联方的违规担保情况
贵公司本年度无向大股东及其他关联方违规担保情况。

四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇一九年四月二十四日

上市公司2018年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

单位：万元

编制单位：成都博瑞传播股份有限公司	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2018年期初占用资金余额	2018年度占用金额（不含利息）	2018年度发生金	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末占用资金余额	占形成原因	占用性质
非经营性资金占用										
现大股东及其附属企业										
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
总计										
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2018年期初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额（不含利息）	2018年度往来资金的利息	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	《时代教育》报刊社	同受实际控制人控制	应收账款	25.59				25.59	经营往来	经营性占用
	《先锋》杂志社	同受实际控制人控制	应收账款	8.90	8.90		17.81		经营往来	经营性占用
	成都博瑞数码科技有限公司	同受母公司控制	应收账款		115.03		115.03		经营往来	经营性占用
	成都博瑞数码科技有限公司	同受母公司控制	其他应收款	829.23	2,528.16		1,501.98	1,855.42	经营往来	经营性占用（注2）
	成都博瑞数码科技有限公司	同受母公司控制	其他应付款	1,211.36	1,175.54		2,386.90		经营往来	经营性占用（注2）
	成都博瑞投资控股集团有限公司	母公司	应收账款	217.19	229.80		253.24	193.74	经营往来	经营性占用
	成都博瑞投资控股集团有限公司	母公司	其他应收款	9,366.22			9,366.22		经营往来	经营性占用
	成都传媒建设投资有限公司	同受实际控制人控制	其他应付款	7.14				7.14	经营往来	经营性占用
	成都传媒建设投资有限公司	同受实际控制人控制	预收账款	1.44	21.43		22.87		经营往来	经营性占用
	成都传媒信息产业发展有限公司	同受实际控制人控制	其他应付款	7.13			7.13		经营往来	经营性占用
	成都传媒信息产业发展有限公司	同受实际控制人控制	应收账款	11.00	8.99			19.98	经营往来	经营性占用
	成都每日经济新闻报社有限公司	联营企业、同受实际控制人控制	应收账款	0.81	17.89		18.70		经营往来	经营性占用
	成都每日经济新闻报社有限公司	联营企业、同受实际控制人控制	预收账款	45.00			45.00		经营往来	经营性占用
	成都美食嘉年华文化发展有限公司	同受实际控制人控制	其他应付款	7.14	17.86			25.00	经营往来	经营性占用
	成都美食嘉年华文化发展有限公司	同受实际控制人控制	预收账款	1.44	150.01		145.61	5.83	经营往来	经营性占用
	成都日报报业集团	同受实际控制人控制	其他应付款	69.54				69.54	经营往来	经营性占用
	成都日报报业集团	同受实际控制人控制	应收账款		443.47		243.34	200.13	经营往来	经营性占用

上市公司2018年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

单位：万元

编制单位：成都博瑞传播股份有限公司	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2018年年初往来资金余额	2018年度往来资金利息	2018年度往来累计发生金额(不含利息)	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
其它关联资金往来	资金往来方名称								
	成都日报报业集团	应收账款	2.20		2.20	4.40		经营往来	经营性占用
	成都商报电子商务有限公司	应收账款	13.95		4.65	18.60		经营往来	经营性占用
	成都商报发行投递广告有限公司	其他应收款	282.17				282.17	经营往来	经营性占用(注2)
	成都商报发行投递广告有限公司	预收账款	0.60			0.60		经营往来	经营性占用
	成都日报社	应收账款	2.19				2.19	经营往来	经营性占用
	成都日报社	应收账款	5.60		368.03	373.63	0.00	经营往来	经营性占用
	成都商报营销策划有限公司	应收账款	3.10		1.02	4.12		经营往来	经营性占用
	成都蜀山投资有限公司	其他应付款	10.71				10.71	经营往来	经营性占用
	成都蜀山投资有限公司	预收账款	2.16			2.16		经营往来	经营性占用
	成都文化产业交易所	应收账款	495.70		151.29	150.00	497.00	经营往来	经营性占用
	成都文化产业交易所	其他应付款	20.21				20.21	经营往来	经营性占用
	成都先锋文化传媒有限公司	应收账款	18.00			18.00		经营往来	经营性占用
	成都先锋文化传媒有限公司	应收账款	109.78		9.33	119.10		经营往来	经营性占用
	成都兴洲数字电视传播有限公司	其他应付款	7.14				7.14	经营往来	经营性占用
	成都兴洲数字电视传播有限公司	预收账款	1.44			1.44		经营往来	经营性占用
	四川岁月文化艺术有限公司	其他应付款	41.12				41.12	经营往来	经营性占用
	四川岁月文化艺术有限公司	应收账款	197.34		107.64	304.98		经营往来	经营性占用
	四川博瑞书坊文化有限公司	其他应收款	2,023.10			1,500.00	523.10	经营往来	经营性占用(注2)
	北京博瑞盛德创业投资有限公司	其他应收款	3,680.00		556.97	556.97	3,680.00	经营往来	经营性占用(注2)
	博瑞纵横国际广告(北京)有限公司	其他应收款	250.00		60.00		310.00	经营往来	经营性占用(注2)
	成都麦迪亚物业服务有限责任公司	预付账款	17.41		58.65	59.82	16.24	经营往来	经营性占用
	成都麦迪亚物业服务有限责任公司	预付账款	7.37		29.46	29.46	7.37	经营往来	经营性占用
	成都麦迪亚物业服务有限责任公司	预付账款			32.43	25.48	6.95	经营往来	经营性占用
	成都麦迪亚物业服务有限责任公司	预付账款	13.90		55.92	55.92	14.23	经营往来	经营性占用

上市公司2018年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

单位：万元

编制单位：成都博瑞传播股份有限公司	往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2018年初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额（不含利息）	2018年度往来资金的利息	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
其它关联资金往来 大股东、实际控制人及其附属企业	成都博瑞传播股份有限公司	同受实际控制人控制	预付账款	0.24			0.24		经营往来	经营性占用
	成都麦迪亚物业服务有限责任公司	同受实际控制人控制	其他应收款	0.92				0.92	经营往来	经营性占用（注2）
	成都麦迪亚物业服务有限责任公司	同受实际控制人控制	其他应付款		2.32		2.32		经营往来	经营性占用（注2）
	成都麦迪亚物业服务有限责任公司	同受实际控制人控制	其他应付款		10.60		10.60		经营往来	经营性占用（注2）
	成都博瑞广告有限公司	同受实际控制人控制	其他应付款	28,771.67	0.35		25,950.35	2,821.67	经营往来	经营性占用（注2）
	成都博瑞广告有限公司	同受实际控制人控制	预收账款		263.68		257.94	5.74	经营往来	经营性占用
	成都博瑞广告有限公司	同受实际控制人控制	其他应收款	500.00				500.00	经营往来	经营性占用（注2）
	成都博瑞广告有限公司	同受实际控制人控制	其他应付款	54.16			54.16		经营往来	经营性占用（注2）
	成都博瑞梦工厂网络信息有限公司	同受实际控制人控制	专项应收款	1,455.84				1,455.84	经营往来	经营性占用（注2）
	成都博瑞梦工厂网络信息有限公司	同受实际控制人控制	其他应收款	5,886.94		459.00	50.00	6,295.94	经营往来	经营性占用（注2）
	成都神鸟数据咨询有限公司	同受实际控制人控制	其他应付款	3.95				3.95	经营往来	经营性占用（注2）
	成都博瑞思创广告有限公司	同受实际控制人控制	其他应收款	207.67				207.67	经营往来	经营性占用（注2）
	成都传媒集团现代文化传播有限公司	同受实际控制人控制	应收账款		18.13			18.13	经营往来	经营性占用
	成都传媒集团现代文化传播有限公司	同受实际控制人控制	其他应收款		9.55			9.55	经营往来	经营性占用
	成都居周刊杂志社有限公司	同受实际控制人控制	预收账款		53.97		41.29	12.68	经营往来	经营性占用
	成都居周刊杂志社有限公司	同受实际控制人控制	应收账款	2.33			20.89		经营往来	经营性占用
	成都居周刊杂志社有限公司	同受实际控制人控制	其他应付款		5.45			5.45	经营往来	经营性占用
	成都瀚海投资管理有限公司	同受实际控制人控制	预收账款		1,090.87			1,090.87	经营往来	经营性占用
	成都瀚海投资管理有限公司	同受实际控制人控制	应收账款		71.98			71.98	经营往来	经营性占用
	成都瀚海投资管理有限公司	同受实际控制人控制	其他应收款		51.41			51.41	经营往来	经营性占用
成都瀚海投资管理有限公司	同受实际控制人控制	其他应收款		264.77			264.77	经营往来	经营性占用	
成都瀚海投资管理有限公司	同受实际控制人控制	其他应收款		14,438.94			14,438.94	经营往来	经营性占用	
成都新闻实业有限责任公司	同受实际控制人控制	预收账款		21.47		19.92	1.55	经营往来	经营性占用	

上市公司2018年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

单位：万元

编制单位：成都博瑞传播股份有限公司	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2018年期初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额（不含利息）	2018年度往来资金的利息	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
其它关联资金往来	子公司	应收账款	175.09				175.09	经营往来	经营性占用
	子公司	其他应收款		5,584.00			5,584.00	经营往来	经营性占用
	子公司	其他应收款	37,500.00			2,000.00	35,500.00	经营往来	经营性占用
	子公司	其他应收款	13,372.65			0.00	13,372.65	经营往来	经营性占用
	子公司	其他应收款	214.29				214.29	经营往来	经营性占用
	子公司	其他应付款	14,000.00				14,000.00	经营往来	经营性占用
	子公司	预付账款	900.38	388.90		1,289.28		经营往来	经营性占用
	子公司	其他应付款	1,170.40				1,170.40	经营往来	经营性占用
	子公司	其他应付款	4,393.00			401.00	3,992.00	经营往来	经营性占用
	子公司	应付账款		1,577.87		1,329.62	248.24	经营往来	经营性占用
	子公司	其他应付款	1,600.00				1,600.00	经营往来	经营性占用
	联营企业	其他应付款	160.00				160.00	经营往来	经营性占用
总计			26,210.34	21,244.67	459.00	-12,887.01	60,801.03		

注1：《上市公司2018年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表》期初数与上期未数据差异系本期合并范围变化影响所致。

注2：该等往来款系公司向关联方转让子公司股权前由子公司对原子公司经营性投入等形成的经营性往来款。